



سرمایه ثبت شده: 50,000	شرکت: پاکان پلاستکار
سرمایه ثبت نشده: 0	نماد: پاکش2
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)	کد صنعت (ISIC):
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان	سال مالی منتهی به: 1398/12/29

## نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره
پاکان پلاستکار	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت پاکان پلاستکار (سهامی خاص) - ("شرکت") در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل برس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
نتیجه گیری	
3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.	

4. همانطور که در يادداشت توضيحي 4-23 صورت های مالي پيوست منعكس شده، ذخیره ماليات بر درآمد سال مالي 1397 و دوره مالي ميان دوره اي مورد گزارش براساس سود ابزاری پس از اعمال معافيت مالياتي از جمله معافيت مالياتي موضوع ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

ضمناً دفاتر شركت از بابت ماليات بردرآمد سال مالي 1397 مورد رسيدگي مقامات مالياتي قرار گرفته لیکن تاکنون برگ تشخيص مربوطه صادر نشده است. از اين رو وجود هرگونه بدھي احتمالي از بابت ماليات بردرآمد سال مالي 1397 موکول به صدور برگ تشخيص ماليات مي باشد. نتيجه گيري اين مؤسسه از بابت اين بند مشروط نشده است.

1398آذر27

## موسسه حسابرسی بیات رایان

1398/10/10 10:19:13	831285	[Amir Hossein Zohrabi Mazraeh Shahi [Sign]	شریک موسسه بیات رایان
1398/10/10 10:26:32	800354	[Abdol Hossein Rahbari [Sign]	مدیر موسسه بیات رایان

## صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میليون ریال است

درصد تغيير	تجديد ارانه شده دوره منتهى به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	تجديد ارانه به حسابرس	دوره منتهى به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		عملیات در حال تداوم:
۱۱۵	۲,۴۲۲,۷۰۷	۷۸۴,۷۱۲	۱,۶۸۹,۴۱۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۹)	(۱,۸۴۴,۷۸۵)	(۵۵۹,۷۵۴)	(۱,۲۸۲,۵۷۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰	۵۷۷,۹۷۲	۲۲۴,۹۵۸	۴۰۵,۸۳۴	سود (زيان) ناچالص
۲۵	(۱۲۲,۲۹۲)	(۶۲,۴۶۰)	(۴۰,۴۰۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
	۳۷۷	.	.	ساير درآمدها
	.	.	.	ساير هزينه ها
۱۲۵	۴۴۵,۰۵۷	۱۶۲,۴۹۸	۲۶۵,۴۲۷	سود (زيان) عملیاتی
(۱۰۲)	(۲۰,۴۳۲)	(۱۰,۲۵۹)	(۲۰,۶۹۲)	هزینه های مالي
۳۲۸	۳۲,۸۰۴	۲۲,۶۷۹	۱۴۰,۰۰۶	ساير درآمدها و هزينه های غيرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها
--	۸,۲۶۷	۳,۲۸۰	(۲۲۶)	ساير درآمدها و هزينه های غيرعملیاتی- اقلام متفرقه

۱۵۷	۴۶۵,۶۹۸	۱۸۸,۱۹۸	۴۸۴,۰۱۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۲)	(۴۳,۸۲۷)	(۲۳,۰۳۱)	(۴۶,۸۱۸)	سال حاری
	(۳,۰۸۶)	.	.	سالهای قبل
۱۸۲	۴۱۸,۷۸۵	۱۰۵,۱۶۷	۴۳۷,۶۹۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۸۲	۴۱۸,۷۸۵	۱۰۵,۱۶۷	۴۳۷,۶۹۷	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	.	عملیاتی (ریال)
	.	.	.	غیرعملیاتی (ریال)
	.	.	.	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
(۷۲)	۸۳,۷۵۷	۲۱,۰۳۳	۸,۷۵۴	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۸۲	۴۱۸,۷۸۵	۱۰۵,۱۶۷	۴۳۷,۶۹۷	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	.	مالیات مریوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۸۲	۴۱۸,۷۸۵	۱۰۵,۱۶۷	۴۳۷,۶۹۷	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		دارایی‌ها
۱۰	۸۰,۲۳۱	۹۹,۶۰۴	۱۱۴,۰۴۴	دارایی‌های غیرجاری
.	.	.	.	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۱,۰۶۹	۱,۰۶۹	۱,۰۶۹	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۸	۲۷,۶۰۵	۲۷,۵۰۵	۴۷,۹۳۴	دارایی‌های نامشهود
۴۹	۷۹۲	۱,۴۵۶	۲,۴۷۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	.	.	.	دربافتني‌های بلندمدت
۱۹	۱۲۰,۱۹۷	۱۴۰,۲۲۴	۱۶۶,۰۱۹	سایر دارایی‌ها
				جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۵	۲۱,۲۲۲	۸۶,۱۴۰	۱۰۷,۷۸۱	سفراشرات و پیش‌برداخت‌ها
۳	۹۴,۴۳۶	۲۹۲,۳۸۹	۳۰۰,۱۷۵	موجودی مواد و کالا
۷۵	۲۵۸,۶۳۹	۵۰۰,۷۰۷	۸۷۵,۶۷۴	دربافتني‌های تجاری و سایر دربافتني‌ها
.	.	.	.	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۶	۲,۹۹۷	۴,۸۶۴	۹,۰۴۳	موجودی نقد
۴۶	۲۸۷,۴۰۵	۸۸۴,۱۰۰	۱,۲۹۲,۶۷۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.	جمع دارایی‌های جاری
۴۶	۲۸۷,۴۰۵	۸۸۴,۱۰۰	۱,۲۹۲,۶۷۳	جمع دارایی‌ها
۴۲	۵۱۲,۶۰۲	۱,۰۲۴,۴۳۴	۱,۴۵۹,۱۹۲	حقوق مالکانه و بدھی‌ها
				حقوق مالکانه
.	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه
.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	.	صرف سهام
.	.	.	.	صرف سهام خزانه
.	۶۰۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اندוחته قانونی
.	.	.	.	سایر اندוחته‌ها
.	.	.	.	مازاد تجدیدآریابی دارایی‌ها
.	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۲	۱۵۸,۴۲۴	۴۳۲,۸۶۱	۵۷۰,۰۰۹	سود (زیان) ایناشته
.	.	.	.	سهام خزانه
۲۸	۱۶۴,۰۷۶	۴۸۷,۸۶۱	۶۳۵,۰۰۹	جمع حقوق مالکانه
				بدھی‌ها

				بدهی های غیر جاری
				برداختنی های بلند مدت
	.	.	.	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۹	۱۲,۰۸۶	۱۶,۵۶۶	۲۳,۰۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹	۱۲,۰۸۶	۱۶,۵۶۶	۲۳,۰۴۱	جمع بدھی های غیر جاری
	.	.	.	بدھی های جاری
۱۳	۱۹۹,۱۹۶	۲۳۵,۵۸۵	۳۷۹,۲۹۰	برداختنی های تجاري و سایر برداختنی ها
۹	۳۱,۲۵۱	۴۲,۸۷۷	۴۶,۸۱۸	مالیات برداختنی
	۲,۲۳۵	.	۲۷۲,۲۷۴	سود سهام برداختنی
(۲۳)	۱۰۲,۴۹۵	۱۴۱,۵۷۴	۱۰۸,۳۸۷	تسهیلات مالی
	.	.	.	دخایر
۱۲,۸۶۷	۶۳	۲۱	۲,۷۲۳	بیش دریافت ها
۰۶	۲۲۶,۴۴۰	۵۲۰,۰۰۷	۸۱۰,۰۹۳	بدھی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش
	.	.	.	جمع بدھی های جاری
۰۶	۲۲۶,۴۴۰	۵۲۰,۰۰۷	۸۱۰,۰۹۳	جمع بدھی های جاری
۰۵	۲۴۸,۰۲۶	۵۳۶,۰۷۳	۸۲۳,۶۳۳	جمع بدھی ها
۴۲	۵۱۲,۶۰۲	۱,۰۲۴,۴۲۴	۱,۴۰۹,۱۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۲۰,***		(۲۰,***)				.			.						۴۰,***				
.	.					.			.										
.	.								.										
.									.										
.	.		.	.	.				.										
.	(۴,۳۴۸)								۴,۳۴۸										
.	.					.													
۴۸۷,۸۶۱	.	۴۳۲,۸۶۱	.	.	.	.	۵,***	.	.	.	.	۵۰,***			۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
۴۳۷,۶۹۸		۴۳۷,۶۹۸													۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
.	.	.	.	.	.										سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
۴۳۷,۶۹۸	.	۴۳۷,۶۹۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
(۳۰۰,***)		(۳۰۰,***)																	
.	.								.			.	.	.					
.	.								.			.	.	.					
.	.								.			.	.	.					
.									.			.							
.	.		.	.	.				.			.							
.	.		.	.	.				.			.							
.	.		.	.	.				.			.							
۶۲۵,۰۵۹	.	۵۷۰,۰۵۹	.	.	.	.	۵,***	.	.	.	.	۵۰,***			۱۳۹۸/۰۶/۳۱				

### صورت حربان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	(۱۲,۸۹۱)	(۵۸۹)		۹۷,۸۴۲
(۳۷)	(۲۵,۳۲۶)	(۳۱,۳۵۰)		(۴۲,۸۲۶)
--	(۴۸,۳۲۷)	(۳۱,۸۳۹)		۵۵,۰۱۶
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
				نقد حاصل از عملیات
				برداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
				جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
				برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۴۵)	(۳۷,۳۶۴)	(۱۲,۴۸۹)		(۲۰,۰۵۶)

					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروشنده
					درباخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
					پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
				۳۷,۵۰۰	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--				(۴۷,۹۲۸)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
					پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
					پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
					پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
					دربافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
					دربافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۹۱	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰		۶۲,۰۰۰	دربافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۸)	۴۰۶	۲۷۸		۶	دربافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۹	۶,۰۱۳	۲۰,۸۲۹		۲۱,۰۱۲	جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۴۱,۷۱۴)	(۱۱,۰۰۰)		۸۶,۰۲۸	جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جريان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
--	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰			دربافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
					دربافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
					پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۲۹	۲۶۲,۹۸۴	۸۲,۱۴۰		۱۹۰,۳۱۶	دربافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۷۰)	(۲۲۵,۸۷۰)	(۸۲,۷۳۰)		(۲۲۳,۶۴۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۲)	(۱۹,۲۶۷)	(۱۰,۱۷۴)		(۲۰,۵۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
					دربافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
					دربافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	۰	۰		(۲۶,۶۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۴۲,۴۴۷	۱۰,۲۳۶		(۸۰,۰۵۴)	جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۰	۹۳۳	۴,۲۳۶		۰,۰۲۴	حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۲	۲,۹۹۷	۲,۹۹۷		۴,۸۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال

--	٩٣٤	٢٥٤	(١,٣٤٥)	تأثير تغييرات نرح ارز
٢١	٤,٨٦٤	٧,٤٨٧	٩,٠٤٣	مانده موجودی نقد در بایان سال
١٢٣	١٤٢,٤٣٥	٢٤,٩٣٥	٧٨,٠٠١	معاملات غيرنقدي
داليل تغييرات اطلاعات واقعى دوره منتهى به ١٣٩٨/٠٤/٣١				داليل تغييرات اطلاعات واقعى دوره منتهى به ١٣٩٧/٠٤/٣١
داليل تغييرات اطلاعات واقعى دوره منتهى به ١٣٩٧/١٢/٢٩				داليل تغييرات اطلاعات واقعى دوره منتهى به ١٣٩٧/١٢/٢٩